Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и ОФР за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с Ограниченной ответственностью (ООО) «Бахтин»

ИНН 4802000490 КПП 480201001

Юридический (фактический) адрес: Липецкая область, г. Грязи, ул. Крылова, д.6

Дата государственной регистрации: 18 марта 1999г.

Основной вид деятельности – розничная торговля мебелью и предметами для дома

Обособленных подразделений нет. Имеет собственное 2-х этажное здание под магазин площадью 1379м²

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 21 человек.

Система налогообложения – УСНО. Уставный капитал – 844880 руб. (в 2001 году внесено здание магазина и денежные средства).

Количество учредителей – 4 физических лица:

1. Бахтин М.А. – доля 40%
2. Бахтина Н.М. – 20%
3. Елисеева А.М. – 20%
4. Зюзина Я.М. – 20%

Из чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов, ООО выплачивает учредителям дивиденды.

14.03.2025г. на общем собрании учредителей ООО постановило выплатить по итогам 2024 года дивиденды в сумме 2500 тыс. руб. в соответствии с долями каждого учредителя. Дивиденды за 2024 год полностью выплачены в 2025 году.

Директор ООО «Бахтин» - Бахтин М.А.
Назначение: приказ №2 от 18.03.1999г.

Главный бухгалтер ООО «Бахтин» - Бахтина М.А.
Назначение: приказ №3 от 18.03.1999г.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Бахтин» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ).

ООО «Бахтин» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также другие обязательные стандарты и положения.

ООО «Бахтин» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «Бахтин» не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация основных средств материально-производственных запасов.

Проводится ежемесячно на последнее число каждого прошедшего месяца. В ходе инвентаризаций недостач и излишков не установлено, а именно на 31.12.2025 года:

а) остаточная стоимость основных средств (здание магазина, земельный участок, 3 единицы автомобилей ГАЗ-фургон) – 5819 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса);

б) остаток товаров и материально-производственных запасов – 12014 тыс. руб. (стр. 1210 Бухгалтерского баланса);

в) наличие денежных средств на счетах – 6120 тыс. руб. (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

4. Основные факторы, влияющие на результаты деятельности ООО «Бахтин»

Выручка ООО определяется кассовым методом. За 2025 год выручка составила 52352 тыс. руб. (сумма строк 2110 и 2340 ОФР), что ниже аналогичного показателя за прошлый 2024 год. Чистая прибыль предприятия за отчетный период – 2806 тыс. руб. (стр. 2400 ОФР), что также ниже показателя предыдущего года.

Снижение показателей обусловлено снижением покупательского спроса на товар и высокой конкуренцией со стороны других организаций розничной торговли.

5. Информация о деятельности

ООО «Бахтин» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

6. Учетная политика

Учетная политика ООО «Бахтин» на 2025 год утверждена приказом №47 от 27.12.2024 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	*Учетная политика*	*Основание*
Основные средства	1.ООО не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами того периода, в котором они понесены. 2.После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. 3.Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5,13,32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1.В себестоимость приобретенных запасов (товаров) включаются только уплаченные или подлежащие уплате суммы.	Пункты 6,13,17,26 ФСБУ 5/2019

	2.Затраты на приобретение материалов (ГСМ) отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3.При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4.ООО не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага	
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объёме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов и бухучета. Инструкция по его применению (Приказ Минфина от 31.10.2000г. №94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Затраты по основному виду деятельности

За 2025 год составляют 49022 тыс. руб. (стр. 2120 ОФР).

Наибольшая доля затрат:

1.Покупная стоимость товаров, реализованных и оплаченных поставщикам – 34792 тыс. руб.

2.ФОТ (декабрь 2024г. – ноябрь 2025г.) – 8574 тыс. руб.

3.Страховые взносы в СФР и имущественные налоги – 2886 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года

(стр. 1230 Бухгалтерского баланса) – 522 тыс. руб., это предоплата поставщикам за товар

9. Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года

(стр. 1520 Бухгалтерского баланса) – 1330 тыс. руб.

Это текущие расходы за декабрь 2025 года на зарплату, страховые взносы, имущественные налоги и налог на УСНО)

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор Бахтин М.А.